

# Jaarverantwoording 2023

## Stichting Johannahuis



STICHTING  
JOHANNAHUIS



VAN OMMERENPARK



WILHELMINA ALIDA  
STICHTING

INHOUDSOPGAVE		Pagina
<b>1</b>	<b>Jaarverslag</b>	
1.a	Bestuursverslag	4
1.b	Verslag van de raad van commissarissen	5
<b>2</b>	<b>Jaarrekening</b>	
<b>2.1</b>	<b>Geconsolideerd deel van de jaarrekening</b>	
2.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2023	8
2.1.2	Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	9
2.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023	10
2.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
2.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023	16
2.1.6	Geconsolideerd overzicht langlopende schulden	21
2.1.7	Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	22
<b>2.2</b>	<b>Enkelvoudig deel van de jaarrekening 2023</b>	
2.2.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2023	26
2.2.2	Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023	27
2.2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	28
2.2.5	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023	29
2.2.7	Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023	33
<b>2.3</b>	<b>Vaststelling en goedkeuring</b>	35
<b>3</b>	<b>Overige gegevens</b>	
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	37
3.2	Nevenvestigingen	37
3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	38

# 1 JAARVERSLAG

## 1.a BESTUURSVERSLAG

# **1.b VERSLAG VAN DE RAAD VAN COMMISSARISSEN**

## 2 JAARREKENING

## **2.1 GECONSOLIDEERD DEEL VAN DE JAARREKENING**

**2.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023**  
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
<b>Materiële vaste activa</b>			
	2		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		25.920.606	26.582.992
Machines en installaties		5.066.858	5.154.008
Andere vaste bedrijfsmiddelen		268.552	288.652
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		510.012	180.105
		<u>31.766.028</u>	<u>32.205.757</u>
<b>Vorderingen</b>			
	5		
Op handelsdebiteuren		221.122	179.611
Op groepsmaatschappijen		0	0
Overige vorderingen		156.701	226.523
Overlopende activa		162.040	140.644
		<u>539.863</u>	<u>546.777</u>
<b>Liquide middelen</b>			
	7	<b>2.283.375</b>	<b>2.459.242</b>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>34.589.266</u></u>	<u><u>35.211.775</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
	8		
Gestort en opgevraagd kapitaal		200	200
Bestemmingsreserve		386.065	369.265
Bestemmingsfonds		5.187.938	5.146.550
Overige reserves		3.945.113	3.602.145
		<u>9.519.316</u>	<u>9.118.160</u>
<b>Voorzieningen</b>			
	9		
Overige		1.558.561	1.682.950
		<u>1.558.561</u>	<u>1.682.950</u>
<b>Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)</b>			
	10		
Andere obligatieleningen en onderhandse leningen		12.458.444	12.558.444
Schulden aan banken		7.742.190	8.758.582
Schulden aan groepsmaatschappijen		0	0
		<u>20.200.634</u>	<u>21.317.026</u>
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
	11		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		395.143	254.871
Belastingen en premies sociale verzekeringen		464	464
Schulden terzake van pensioenen		80.306	0
Overige schulden		1.203.541	1.204.368
Overige passiva		1.631.302	1.633.936
		<u>3.310.755</u>	<u>3.093.639</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>34.589.266</u></u>	<u><u>35.211.775</u></u>



## 2.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023 €	2022 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>			
<b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>	14		
Zorgverzekeringswet		336.726	400.017
Wet langdurige zorg		5.909.248	5.498.744
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		168.582	184.061
		<b>6.414.556</b>	<b>6.082.822</b>
<b>Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten</b>	17	<b>67.004</b>	<b>77.387</b>
<b>Netto omzet</b>		<b>6.481.561</b>	<b>6.160.209</b>
Overige bedrijfsopbrengsten	20	5.218.100	4.991.855
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>11.699.661</b>	<b>11.152.063</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN</b>			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	22	424.158	451.901
Lonen en salarissen	23	4.350.814	3.929.297
Sociale lasten	24	779.931	683.610
Pensioenlasten	25	363.406	334.178
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	26	1.572.331	1.297.722
Overige bedrijfskosten	29	3.387.470	3.062.333
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>10.878.109</b>	<b>9.759.042</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>821.551</b>	<b>1.393.022</b>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	31	0	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	33	-420.395	-412.223
<b>RESULTAAT</b>		<b>401.156</b>	<b>980.798</b>
Belastingen	34	0	0
<b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>		<b>401.156</b>	<b>980.798</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2023</b>	<b>2022</b>
		€	€
Bestemmingsreserve		16.800	5.727
Bestemmingsfonds		41.389	131.518
Overige reserves		342.967	843.553
		<b>401.156</b>	<b>980.798</b>

## 2.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			821.551		1.393.022
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	25, 26	1.572.331		1.297.722	
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	9	-124.389		25.519	
			1.447.942		1.323.242
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	5	6.914		186.830	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	217.116		268.302	
			224.030		455.133
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			2.493.523		3.171.396
Betaalde interest	33	-420.395		-412.223	
Belastingen	34	0		0	
			-420.395		-412.223
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<b>2.073.128</b>		<b>2.759.173</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa	2	-1.132.603		-791.420	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			<b>-1.132.603</b>		<b>-791.420</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen	10	0		1.000.000	
Aflossing langlopende schulden	10	-1.116.392		-2.960.290	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			<b>-1.116.392</b>		<b>-1.960.290</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<b>-175.867</b>		<b>7.463</b>
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		2.459.242		2.451.779
Stand geldmiddelen per 31 december	7		2.283.375		2.459.242
Mutatie geldmiddelen			-175.867		7.463

## Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

## 2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 2.1.4.1 Algemeen

#### **Statutaire naam en activiteiten**

Zorginstelling Stichting Johannahuis is statutair (en feitelijk) gevestigd te Wassenaar, op het adres Van Ommerenpark 200, en is geregistreerd onder KvK-nummer 27195258.

De belangrijkste activiteiten zijn het beschikbaar stellen van huisvesting, verzorging en verpleging van personen van gevorderde leeftijd, dit allen zonder winststreven. Stichting Johannahuis maakt deel uit van een groep van drie

#### **Groepsverhoudingen en consolidatie**

Deze geconsolideerde jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel Stichting Johannahuis als de van de tot de groep behorende rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend.

De geconsolideerde rechtspersonen zijn:

- Van OmmerenPark Services BV
- Wilhelmina Alida Stichting

Transacties tussen de in de geconsolideerde jaarrekening begrepen rechtspersonen zijn geëlimineerd.

#### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, lopend van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023.

De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2022, lopend van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

De verwachting is dat het geheel van de activiteiten van Stichting Johannahuis, waaraan de activa en passiva dienstbaar zijn, wordt voortgezet. Deze jaarrekening is derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, winst- en verliesrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Bij de toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling wordt voorzichtigheid betracht. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar, worden in acht genomen, indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening zijn bekend geworden. Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De verdere toelichting op specifieke grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening en voor de waardering en resultaatbepaling komt in het hierna volgende aan de orde.

#### **Gebruik van schattingen**

De volgende oordelen en schattingen zijn van belangrijke invloed op de in deze jaarrekening opgenomen bedragen:

- het bepalen of er sprake is van consolidatieplicht;
- het bepalen van de beste schatting van voorzieningen, schulden en verplichtingen uit hoofde van verlofrechten en toekomstige (salaris)rechten van medewerkers, zoals verwerkt onder de voorzieningen en de overige kortlopende schulden; Stichting Johannahuis hanteert voor de schattingen en veronderstellingen voorzichtige uitgangspunten, waarbij nog kan worden opgemerkt dat de volgende waarderingsgrondslagen naar mening van het management het meest kritisch zijn voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:
  - Economische gebruiksduur van materiële vaste activa
  - Waardering van voorzieningen

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

#### **Herrubricering vergelijkende cijfers**

De cijfers voor 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken.

## 2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### ***Activa en passiva***

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde. Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst- en verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

## 2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### ***Materiële vaste activa***

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afschreven. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestandsdelen afzonderlijk afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

### ***Groot onderhoud***

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

### ***Vorderingen***

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde (inclusief transactiekosten) en vervolgens tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. De voorzieningen worden bepaald op basis van een individuele beoordeling van de vorderingen. Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget.

### ***Liquide middelen***

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

## 2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen zijn tegen nominale waarde zijn gewaardeerd, tenzij uit de toelichting blijkt dat een andere waarderingsmethode is gehanteerd. Indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, wordt de voorziening gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

Aanvullend op de hiervoor vermelde algemene grondslagen voor voorzieningen, gelden de volgende specifieke grondslagen per voorziening:

#### a. Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 4,0%.

#### b. Voorziening uitgestelde beloningen

Deze voorziening betreft de geldwaarde van de (opgebouwde) rechten van werknemers die naar verwachting op een later moment uitbetaald of genoten/ opgenomen worden. Het gaat hierbij onder meer om:

- i. jubileumgratificaties,
- ii. wachtgeldregelingen,
- iii. doorbetaling van loon na 45 dienstjaren in de zorg- of welzijnssector, en
- iv. andere soorten van uitgestelde beloningen.

De eerder genoemde verwachting wordt onder meer beïnvloed door de inschatting van de blijf-kans van werknemers en van het blijven voldoen aan de voorwaarden voor uitbetaling/ genieting. De geldwaarde betreft de opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen en gecorrigeerd voor de inschatting van blijf-kans en het voldoen aan andere voorwaarden.

Verlofrechten (inclusief spaarverlof) zijn tegen de nominale waarde (opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen) verwerkt onder de kortlopende schulden. Met betrekking tot de grondslagen voor de verwerking van de pensioenlasten, wordt verwezen naar het onderdeel 'Grondslagen van resultaatbepaling'.

#### c. Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2023 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

#### d. Voorziening transitievergoeding

De voorziening transitievergoeding betreft een voorziening voor toekomstige transitievergoedingen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren transitievergoedingen. De berekening is gebaseerd op afrekeningen met een grote mate van zekerheid.

### **Schulden**

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde (inclusief transactiekosten) en vervolgens tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De nominale waarde van een schuld is de hoofdsom die wordt genoemd in de overeenkomst waaruit de schuld is ontstaan. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

## 2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 2.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

#### **Opbrengsten**

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald. Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de

#### **Overheidssubsidies**

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat Stichting Johannahuis zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

#### **Pensioenen**

Stichting Johannahuis heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Johannahuis. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting Johannahuis betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad (meest recent circa 110%) van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Stichting Johannahuis heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Johannahuis heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

#### **Belastingen**

Stichting Johannahuis is het hoofd van de fiscale eenheid. De vennootschapsbelasting is opgenomen voor dat deel dat Stichting Johannahuis als zelfstandig belastingplichtige verschuldigd zou zijn, rekening houdend met de toerekening van de voordelen van de fiscale eenheid. De verrekening binnen de fiscale eenheid tussen Stichting Johannahuis en haar dochtermaatschappijen vindt plaats via de rekening-courant verhoudingen.

## **2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **2.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

### **2.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum**

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

### **2.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT**

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft Stichting Johannahuis zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels. De WNT- verantwoording inzake Stichting Johannahuis is opgenomen in de toelichting op de winst- en verliesrekening van Stichting Johannahuis, zie '2.1.7a WNT-verantwoording'.



## 2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 2. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering/ voorit betaald op materiële vaste activa	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2023</b>						
- aanschafwaarde	38.877.624	11.252.265	540.843	180.105		50.850.836
- cumulatieve afschrijvingen	12.294.632	6.098.257	252.191	0		18.645.081
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>26.582.992</u>	<u>5.154.008</u>	<u>288.652</u>	<u>180.105</u>		<u>32.205.756</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	52.384	503.136	75.958	501.125		1.132.603
- afschrijvingen	714.770	590.285	96.058	171.219		1.572.331
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-662.386</u>	<u>-87.150</u>	<u>-20.100</u>	<u>329.907</u>		<u>-439.729</u>
<b>Stand per 31 december 2023</b>						
- aanschafwaarde	38.930.008	11.755.400	616.801	681.230		51.983.439
- cumulatieve afschrijvingen	13.009.402	6.688.542	348.249	171.219		20.217.412
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>25.920.606</u>	<u>5.066.858</u>	<u>268.552</u>	<u>510.012</u>		<u>31.766.027</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	3% - 12,5%	3% - 10%	10% - 33,33%			

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in onderdeel 2.1.6

De WOZ-waarde over 2023 (waardepeildatum 1-1-2022) bedraagt € 70.041.000

De verzekerde waarde bedraagt ultimo 2023 € 61.964.820

## 2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## 5. Vorderingen

De overige vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	63.577	132.850
Diversen	476.286	273.284
<b>Totaal overige vorderingen en overlopende activa</b>	<u><u>539.863</u></u>	<u><u>406.134</u></u>

Onder de overige vorderingen en schulden worden de bedragen opgenomen aangaande het financieringstekort dan wel -overschot Wlz.  
De opbouw hiervan is als volgt:

## Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>		132.850	132.850
Financieringsverschil boekjaar	63.577	0	63.577
Correcties voorgaande jaren		0	0
Betalingen/ontvangsten		-132.850	-132.850
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>63.577</u>	<u>-132.850</u>	<u>-69.273</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u><u>63.577</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>63.577</u></u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoren

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- overige vorderingen	63.577	132.850
	<u>63.577</u>	<u>132.850</u>

## Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	5.909.248	5.498.744
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	5.845.671	5.365.894
<b>Totaal financieringsverschil</b>	<u><u>63.577</u></u>	<u><u>132.850</u></u>

## 7. Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.039.847	2.325.461
Kassen	2.240	3.540
Deposito's	1.241.288	130.241
<b>Totaal liquide middelen</b>	<u><u>2.283.375</u></u>	<u><u>2.459.242</u></u>

## 2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 8. Eigen vermogen

## Gestort en opgevraagd kapitaal

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	200	0	0	200
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	<u>200</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>200</u>

## Bestemmingsreserve

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve: Bestemmingsreserve Johannahuis	369.265	16.800	0	386.065
Totaal bestemmingsreserve	<u>369.265</u>	<u>16.800</u>	<u>0</u>	<u>386.065</u>

## Bestemmingsfonds

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds: Reserve Aanvaardbare Kosten	5.146.550	41.389	0	5.187.938
Totaal bestemmingsfonds	<u>5.146.550</u>	<u>41.389</u>	<u>0</u>	<u>5.187.938</u>

## Overige reserves

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Overige reserves: Algemene reserve VOPS	-128.998	10.521	0	-118.477
Algemene reserve WAS	3.731.143	332.446	0	4.063.590
Totaal overige reserves	<u>3.602.145</u>	<u>342.967</u>	<u>0</u>	<u>3.945.113</u>

## 9. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€	€
- groot onderhoud	1.477.007	478.359	450.723	0	1.504.643
- uitgestelde beloningen	45.041	6.208	0	0	51.248
- langdurig zieken	19.622	0	0	19.622	0
- transitievergoeding	141.280	0	138.610	0	2.670
Totaal voorzieningen	<u>1.682.950</u>	<u>484.567</u>	<u>589.333</u>	<u>19.622</u>	<u>1.558.561</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

	31-dec-2023
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	378.976
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.179.585
hiervan > 5 jaar	31.851

## 2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

*Voorziening groot onderhoud*

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan over de jaren 2023-2042. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde. Het MJOP is door een extern bureau samengesteld.

*Voorziening uitgestelde beloningen*

De voorziening uitgestelde beloningen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3,0%.

*Voorziening langdurig zieken*

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2023 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

*Transitievergoeding*

De voorziening transitievergoeding betreft een voorziening voor toekomstige transitievergoedingen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren transitievergoedingen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen.

## 10. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

De specificatie van het totaal van de langlopende schulden naar hun looptijd is als volgt:

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.116.392	1.116.392
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	20.200.634	21.317.026
hiervan > 5 jaar	15.835.766	16.951.458

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 2.1.6). De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

## 11. Kortlopende schulden

Voor de specificatie van de schulden uit hoofde van financieringsoverschot verwijzen wij naar de toelichting op de post "Vorderingen". De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.116.392	1.116.392
- Nog te betalen salarissen	64.707	54.400
- Schulden aan zorgverzekeraars	21.442	0
- Schulden uit hoofde van subsidies	1.000	33.576
- Schulden aan leveranciers en handelskredieten	395.143	254.871
Totaal overige schulden	<u>1.598.684</u>	<u>1.459.239</u>
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	164.910	153.264
- Vakantiedagen	132.976	135.583
- Vooruitontvangen opbrengsten	406.650	351.020
- Diversen	1.007.072	994.069
Totaal overige passiva	<u>1.711.608</u>	<u>1.633.936</u>

## 2.6 GECONSOLIDEERD OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Einde rente- vast periode	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflossings- wijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
VOS	1-1-2021	€ 5.283.444	10	OH - lening	1,50%	31-12-2025	€ 4.283.444	€ 0	€ 0	€ 4.283.444	€ 4.283.444	7	aflossingsvrij	0	geen
VOS	1-1-2021	€ 2.875.000	10	OH - lening	1,00%	31-12-2025	€ 2.875.000	€ 0	€ 0	€ 2.875.000	€ 2.875.000	7	aflossingsvrij	0	geen
VOS	1-1-2015	€ 4.500.000	10	OH - lening	2,25%	31-12-2024	€ 4.500.000	€ 0	€ 0	€ 4.500.000	€ 4.500.000	1	aflossingsvrij	0	geen
VOS	1-1-2023	€ 1.000.000	10	OH - lening	3,50%	31-12-2027	€ 1.000.000	€ 0	€ 100.000	€ 900.000	€ 400.000	9	lineair	€ 100.000	geen
ABN AMRO	31-12-2019	€ 3.698.000	5	Hyp. lening	variabel	30-12-2024	€ 1.195.300	€ 0	€ 216.000	€ 979.300	€ 0	1	lineair	€ 216.000	Bankhyp. 1e rang
ABN AMRO	1-1-2022	€ 4.797.354	5	Hyp. lening	1,40%	31-12-2026	€ 4.397.354	€ 0	€ 400.000	€ 3.997.354	€ 1.997.354	3	lineair	€ 400.000	Bankhyp. 1e rang
ABN AMRO	1-8-2020	€ 6.098.000	5	Hyp. lening	2,20%	1-7-2025	€ 4.182.320	€ 0	€ 400.392	€ 3.781.928	€ 1.779.968	1	lineair	€ 400.392	Bankhyp. 1e rang
<b>Totaal</b>							<b>€ 22.433.418</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 1.116.392</b>	<b>€ 21.317.026</b>	<b>€ 15.835.766</b>			<b>€ 1.116.392</b>	

Toelichting:	Op de 5-jarige hypothecaire lening van de ABN met een variabel rentepercentage is eind 2022 1 miljoen afgelost middels een lening aangegaan met de VOS per 1-1-2023
	De 5-jarige hypothecaire lening van de ABN AMRO met een rentepercentage van 1,40% zal per 1-1-2025 worden verhoogd met 0,7%-punt als gevolg van de afloop van het financieringsvoordeel (TLTRO, Targeted longer-term refinancing operations) van de Europese Centrale Bank (ECB).
Ratio's:	Met verwijzing naar de kredietovereenkomst met ABN AMRO van 22 juli 2020 bevestigt de directie het volgende De Loan-To-Value (LTV) ratio bedraagt per 31 december 2023: 14,97% De Debt Service Coverage Ratio (DSCR) bedraagt per 31 december 2023: 1,55

## 2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

## BATEN

## 16. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	67.004	77.387
Totaal	<u>67.004</u>	<u>77.387</u>

## 19. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Subsidies:		
- Rijkssubsidies (niet zijnde baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening)	92.687	74.318
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	3.354.551	3.215.297
- Opbrengsten servicekosten	806.353	780.471
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	267.656	295.756
- Opbrengsten horecavoorzieningen	526.515	451.198
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	160.925	163.867
- Opbrengsten uit activiteiten van/door cliënten	9.414	10.948
Totaal	<u>5.218.100</u>	<u>4.991.855</u>

## LASTEN

## 21. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kosten inzet externe specialisten	186.661	193.363
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	237.497	258.538
Totaal	<u>424.158</u>	<u>451.901</u>

## 22. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen	4.350.814	3.929.297
Totaal	<u>4.350.814</u>	<u>3.929.297</u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:		
Stichting Johannahuis	66,2	63,1
Van OmmerenPark Services BV	34,4	34,8
	<u>101</u>	<u>98</u>

## 2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

## 25. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.572.331	1.297.722
Totaal afschrijvingen	<u>1.572.331</u>	<u>1.297.722</u>

## 28. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	908.633	840.303
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	143.890	150.353
Overige personeelskosten	251.851	409.192
Algemene kosten	779.145	730.264
Huur en leasing	16.485	37.801
Onderhoudskosten	937.058	715.411
Energiekosten	350.408	179.009
Totaal overige bedrijfskosten	<u>3.387.470</u>	<u>3.062.333</u>

## 32. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rente rekening-courant	0	0
Rentelasten	-420.395	-412.223
Totaal	<u>-420.395</u>	<u>-412.223</u>

## 35. Honoraria accountant

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	37.816	36.754
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	34.388	33.402
3. Fiscale advisering	4.181	0
4. Niet-controlediensten	0	841
	<u>76.384</u>	<u>70.997</u>

**Toelichting:**

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2023 (2022) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2023 (2022), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2023 (2022) zijn verricht.

**2.1.7a TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING****Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)**

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2023 is als volgt:

	<b>J.J.C. Zeevenhooven - van Tilburg</b>	
	Bestuurder	
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	4-nov-94	
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	135.713	
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	14.989	
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<b>150.703</b>	
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	151.000	
<u>Vergelijkende cijfers 2022</u>		
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	125.891	
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	13.350	
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<b>139.240</b>	
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	146.000	
<u>Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van meer dan € 1.800</u>		
	<b>A.H. Montijn - Groenewoud</b>	<b>P.F.H.M. Sandkuyl</b>
	Voorzitter RvC	Lid RvC
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	21-feb-17	1-jul-15
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>6.040</b>	<b>6.040</b>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	22.650	15.100
<u>Vergelijkende cijfers 2022</u>		
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>5.840</b>	<b>5.840</b>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.900	14.600
	<b>C.F. Eggink</b>	<b>M.J.L. Lotsij</b>
	Lid RvC	Lid RvC
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	2-sep-19	9-mei-22
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>6.040</b>	<b>6.040</b>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.100	15.100
<u>Vergelijkende cijfers 2022</u>		
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>5.840</b>	<b>3.768</b>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.600	9.480

**Klassenindeling Zorg:**

De Raad van Commissarissen heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Johannahuis een totaalscore van 8 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse II, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 151.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Commissarissen bedraagt € 22.650 en voor de overige leden van de Raad van Commissarissen € 15.100. Deze maxima worden niet overschreden.



## 2.2 ENKELVOUDIG DEEL VAN DE JAARREKENING 2023

## 2.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
<b>Materiële vaste activa</b>			
	2		
Machines en installaties		2.211	2.472
Andere vaste bedrijfsmiddelen		158.559	150.485
		<u>160.770</u>	<u>152.957</u>
<b>Vlottende activa</b>			
<b>Vorderingen</b>			
	5		
Op handelsdebiteuren		99.943	15.815
Op groepsmaatschappijen		4.476.612	4.586.004
Overige vorderingen		112.457	173.666
Overlopende activa		77.438	72.097
		<u>4.766.450</u>	<u>4.847.582</u>
<b>Liquide middelen</b>			
	7	1.345.084	1.180.915
<b>Totaal activa</b>		<u><u>6.272.304</u></u>	<u><u>6.181.454</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
	8		
Bestemmingsreserve		386.065	369.265
Bestemmingsfonds		5.187.938	5.146.549
		<u>5.574.003</u>	<u>5.515.815</u>
<b>Voorzieningen</b>			
	9		
Overige		29.514	47.209
		<u>29.514</u>	<u>47.209</u>
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
	11		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		158.256	115.148
Schulden terzake van pensioenen		80.306	0
Overige schulden		69.104	52.954
Overige passiva		361.121	450.329
		<u>668.787</u>	<u>618.431</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>6.272.304</u></u>	<u><u>6.181.454</u></u>

## 2.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023	2022
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>			
<b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>	14		
Zorgverzekeringswet		336.726	400.017
Wet langdurige zorg		5.909.248	5.498.744
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		356.173	320.210
		<b>6.602.148</b>	<b>6.218.971</b>
<b>Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten</b>	16	<b>43.497</b>	<b>52.105</b>
<b>Netto omzet</b>		<b>6.645.645</b>	<b>6.271.076</b>
Overige bedrijfsopbrengsten	19	455.449	149.882
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>7.101.094</b>	<b>6.420.958</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN</b>			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	21	772.257	770.675
Lonen en salarissen	22	2.884.225	2.540.598
Sociale lasten	23	515.738	439.265
Pensioenlasten	24	240.167	214.183
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	25	49.643	29.292
Overige bedrijfskosten	28	2.589.193	2.290.922
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>7.051.223</b>	<b>6.284.936</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>49.870</b>	<b>136.022</b>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	30	8.318	2.519
Rentelasten en soortgelijke kosten	32	0	-1.296
<b>RESULTAAT</b>		<b>58.189</b>	<b>137.245</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2023</b>	<b>2022</b>
		€	€
Bestemmingsreserve		16.800	5.727
Bestemmingsfonds		41.389	131.518
		<b>58.189</b>	<b>137.245</b>

#### **2.2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

De grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening komen overeen met de grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening. Zie hiervoor paragraaf 2.1.4.

## 2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## ACTIVA

## 2. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering/ vooruit betaald op materiële vaste activa	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2023</b>						
- aanschafwaarde		2.602	256.553			259.155
- cumulatieve afschrijvingen		130	106.068			106.198
Boekwaarde per 1 januari 2023		2.471	150.485			152.957
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen		0	57.456			57.456
- afschrijvingen		260	49.382			49.643
Mutaties in boekwaarde (per saldo)		-260	8.074			7.814
<b>Stand per 31 december 2023</b>						
- aanschafwaarde		2.602	314.009			316.611
- cumulatieve afschrijvingen		390	155.450			155.841
Boekwaarde per 31 december 2023		2.211	158.559			160.770
<i>Afschrijvingspercentage</i>		3% - 10%	10% - 33,33%			

## 2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## 5. Vorderingen

De overige vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	63.577	132.850
Diversen	226.261	56.631
<b>Totaal overige vorderingen en overlopende activa</b>	<u><u>289.838</u></u>	<u><u>189.481</u></u>

Onder de overige vorderingen en schulden worden de bedragen opgenomen aangaande het financieringstekort dan wel -overschot Wlz.

De opbouw hiervan is als volgt:

**Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>		132.850	132.850
Financieringsverschil boekjaar	63.577		63.577
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	0	-132.850	-132.850
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>63.577</u>	<u>-132.850</u>	<u>-69.273</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>63.577</u>	<u>0</u>	<u>63.577</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	b	c	
a= interne berekening			
b= overeenstemming met zorgkantoren			
c= definitieve vaststelling NZa			

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- overige vorderingen	63.577	132.850
	<u>63.577</u>	<u>132.850</u>

**Specificatie financieringsverschil in het boekjaar**

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	5.909.248	5.498.744
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	5.845.671	5.365.894
<b>Totaal financieringsverschil</b>	<u><u>63.577</u></u>	<u><u>132.850</u></u>

## 7. Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Bankrekeningen	360.982	1.180.915
Deposito's	984.102	0
<b>Totaal liquide middelen</b>	<u><u>1.345.084</u></u>	<u><u>1.180.915</u></u>

## 2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

## 8. Eigen vermogen

## Bestemmingsreserve

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve:				
Bestemmingsreserve Johannahuis	369.265	16.800	0	386.065
Totaal bestemmingsreserve	<u>369.265</u>	<u>16.800</u>	<u>0</u>	<u>386.065</u>

## Bestemmingsfonds

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds:				
Reserve Aanvaardbare Kosten	5.146.550	41.389	0	5.187.938
Totaal bestemmingsfonds	<u>5.146.550</u>	<u>41.389</u>	<u>0</u>	<u>5.187.938</u>

## 9. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2023	Dotatie	Ottrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€	€
- uitgestelde beloningen	24.917	1.927	0	0	26.844
- langdurig zieken	19.622	0	0	19.622	0
- transitievergoeding	2.670	0	0	0	2.670
Totaal voorzieningen	<u>47.209</u>	<u>1.927</u>	<u>0</u>	<u>19.622</u>	<u>29.514</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

	31-dec-2023
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	3.130
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	26.384
hiervan > 5 jaar	18.575

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

*Voorziening uitgestelde beloningen*

De voorziening uitgestelde beloningen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfjans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3,0 %.

*Voorziening langdurig zieken*

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2023 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

*Transitievergoeding*

De voorziening transitievergoeding betreft een voorziening voor toekomstige transitievergoedingen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren transitievergoedingen. De berekening is gebaseerd op afrekeningen met een grote mate van zekerheid.

## 2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## 11. Kortlopende schulden

De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Overige schulden:		
- Nog te betalen salarissen	47.662	35.459
- Schulden aan zorgverzekeraars	21.442	0
- Schulden uit hoofde van subsidies	0	17.496
- Crediteuren	158.256	115.148
Totaal overige schulden	<u>227.360</u>	<u>168.102</u>
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	107.149	95.971
- Vakantiedagen	75.384	79.448
- Vooruitontvangen opbrengsten	60.408	56.236
- Diversen	198.486	218.674
Totaal overige passiva	<u>441.427</u>	<u>450.329</u>



## 2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

## BATEN

## 16. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	43.497	52.105
Totaal	<u>43.497</u>	<u>52.105</u>

## 19. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Subsidies:		
- Rijkssubsidies (niet zijnde baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening)	80.669	63.261
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	75.555	75.936
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	279.579	0
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	840	3.445
- Opbrengsten uit activiteiten van/door cliënten	18.805	7.241
Totaal	<u>455.449</u>	<u>149.882</u>

## LASTEN

## 21. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kosten inzet externe specialisten	139.225	135.682
Kosten dienstverlening door onderaannemers	500.399	466.139
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	132.633	168.854
Totaal	<u>772.257</u>	<u>770.675</u>

## 22. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen	2.884.225	2.540.598
Totaal	<u>2.884.225</u>	<u>2.540.598</u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:		
Stichting Johannahuis	66	63
	<u>66</u>	<u>63</u>

## 2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

## 25. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	49.643	29.292
Totaal afschrijvingen	<u>49.643</u>	<u>29.292</u>

## 28. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	799.227	516.543
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	143.890	150.353
Overige personeelskosten	178.659	200.678
Algemene kosten	335.625	394.788
Huur en leasing	956.215	940.903
Onderhoudskosten	38.540	28.017
Energiekosten	137.037	59.639
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.589.193</u>	<u>2.290.922</u>

## 30. Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

De andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rente rekening-courant	8.318	2.519
Totaal	<u>8.318</u>	<u>2.519</u>

## 32. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	€	€
Rentelasten	0	-1.296
Totaal	<u>0</u>	<u>-1.296</u>

## 35. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2023 zijn als volgt:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	37.816	36.754
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	34.388	33.402
3. Fiscale advisering	4.181	0
4. Niet-controlediensten	0	841
	<u>76.384</u>	<u>70.997</u>

## Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2023 (2022) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2023 (2022), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2023 (2022) zijn verricht.

## 2.3 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Johannahuis heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 27 mei 2024, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Commissarissen.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen na balansdatum met een bijzonder effect op de situatie per balansdatum zijn in de jaarrekening verwerkt. Op 15 april 2024 is gestart met de renovatie van het Johannahuis. Er zijn geen andere gebeurtenissen na balansdatum die van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening.

### Ondertekening door bestuurder en commissarissen

w.g.  
\_\_\_\_\_  
J.J.C. Zeevenhooven 27-mei-24

w.g.  
\_\_\_\_\_  
A.H. Montijn - Groenewoud 27-mei-24

w.g.  
\_\_\_\_\_  
P.F.H.M. Sandkuyl 27-mei-24

w.g.  
\_\_\_\_\_  
C.F. Eggink 27-mei-24

w.g.  
\_\_\_\_\_  
M.J.L. Lotsij 27-mei-24

## **3 OVERIGE GEGEVENS**

### **3 OVERIGE GEGEVENS**

#### **3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald, conform artikel 10a, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting Johannahuis.

#### **3.2 Nevenvestigingen**

Stichting Johannahuis heeft geen nevenvestigingen en geen andere handelsnamen.

#### **3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

**Controleverklaring van de  
onafhankelijke accountant**